

Gemeente Goirle
T.a.v. de gemeenteraad
Postbus 17
5050 AA GOIRLE

Tilburg, 26 maart 2012

onderwerp: aanbieding van ontwerpafrekening 2011
bijlagen: diversen
kenmerk: BK/jh/2012-03

Geachte raad,

Bijgaand ontvangt u de volgende stukken:

- de ontwerpjaarrekening 2011 met toelichting;
- het ontwerpjaarsverslag 2011;
- de voorstellen 'Besteding reserves Regionaal Overleg Hart van Brabant' en 'Procedure Besteding Werkagenda' ter zake aan het algemeen bestuur van het ROM voor de vergadering van 8 maart 2012;
- goedkeurende accountantsverklaring jaarrekening 2011.

Het algemeen bestuur van het ROM heeft in haar vergadering van 8 maart 2012 besloten in te stemmen met de ontwerpjaarrekening 2011 en het ontwerpjaarsverslag 2011 en heeft de algemene reserve na bestemming bepaald op € 18.043,-. Tevens zijn de voorstellen 'Besteding reserves Regionaal Overleg Hart van Brabant' en 'Procedure Besteding Werkagenda' conform besloten. Het algemeen bestuur heeft voorts besloten u de stukken toe te sturen ter beoordeling.

Hierbij vragen wij dan ook graag uw mening over de inhoud van de ontwerpjaarrekening 2011 aan het algemeen bestuur kenbaar te maken. Het algemeen bestuur ziet graag op zo kort mogelijke termijn uw reactie tegemoet, teneinde in de vergadering van 31 mei a.s. een definitief besluit te kunnen nemen over de vaststelling van de jaarrekening.

Graag informeren wij u verder dat de ontwerpbegroting 2013, inclusief meerjarenbegroting, nog onderhanden is. In de vergadering van het algemeen bestuur van 8 maart 2012 is de ontwerpbegroting 2013 (incl. de meerjarenbegroting 2014-2017) besproken. Die bespreking is aanleiding tot verdere uitwerking van de ontwerpbegroting. Wij streven ernaar u ook de begroting 2013 (incl. de meerjarenbegroting 2014-2017) op korte termijn aan te kunnen bieden.

Samengevat stelt het algemeen bestuur uw raad voor om:

- zo spoedig mogelijk doch uiterlijk 15 mei 2012 uw mening te geven over de ontwerpjaarrekening 2011;
- kennis te nemen van het jaarverslag 2011.

bezoekadres

postadres

Reitseplein 1
5037 AA TILBURG

Postbus 90154
5000 LG TILBURG

t (013) 594 42 83
f (013) 468 62 15

e info@regio-hartvbrabant.nl

Aan uw college hebben wij in dit verband gevraagd om ons uiterlijk 1 mei a.s. in kennis te stellen van haar advies aan uw raad / raadscommissie.

Met vriendelijke groet,



Mr. P.G.A. Noordanus
Voorzitter Regionaal Overleg Hart van Brabant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het Algemeen Bestuur van het Regionaal Overleg Midden-Brabant
te Tilburg

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2011 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Overleg Midden-Brabant gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de programmarekening over 2011 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Overleg Midden-Brabant is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controle-standaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het op 22 december 2005 vastgestelde controleprotocol. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Deze financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 22 december 2005.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 22 december 2005 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Overleg Midden-Brabant een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2011 als van de activa en passiva per 31 december 2011 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Eindhoven, 14 maart 2012

Deloitte Accountants B.V.
was getekend: drs. J.J. Zuidema RA